

INFORMACJA DODATKOWA

I

A. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans, rachunek wyników, informacje dodatkowe zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

1. Wprowadzenie do sprawozdania
2. Bilans na dzień 31.12.2013 r.
3. Rachunek wyników na dzień 31.12.2013 r.
4. Informacje dodatkowe.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Fundacja Sadyba w Bystrej ul. Klimczoka 80, została utworzona Aktem Notarialnym repertorium A nr 8263/2006 z dnia 2 października 2006 r.

Wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku Białej , VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem

KRS 0000272492

REGON 240562930

NIP 9372515478

Na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Bielsku Białej z dniem 1 października 2008 roku Fundacja uzyskała status Organizacji Pożytku Publicznego.

Przedmiotem działalności Fundacji jest:

Utworzenie i prowadzenie Domów Pomocy Społecznej.

Fundacja realizuje swoje cele publiczne przez:

1. Prowadzenie remontu i modernizacji budynków oraz ich urządzeń, a także zagospodarowywanie nieruchomości gruntowych, przeznaczonych na działalność Domów Pomocy Społecznej oraz wyposażenie ich zgodnie z wymaganiami przepisów prawa.
2. Świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób zamieszkałych, jak również nie zamieszkujących Domów Pomocy Społecznej
3. Świadczenie usług zdrowotnych, profilaktycznych i diagnostycznych i pielęgnacyjnych dla osób zamieszkałych, jak również nie zamieszkujących Domy Pomocy Społecznej
4. Wspomaganie i popieranie rozwoju Domów Pomocy Społecznej
5. Organizacyjne i rzeczowe wspieranie Domów Pomocy Społecznej
6. Działania na rzecz pozyskiwania środków na bieżącą działalność Domów Pomocy Społecznej
7. Propagowanie idei wolontariatu w społeczeństwie
8. Pomoc w zorganizowaniu i utrzymaniu gospodarstwa rolno-hodowlanego produkującego na rzecz Domów Pomocy Społecznej
9. Działalność charytatywną
10. Ochronę i promocję zdrowia
11. Działanie na rzecz osób niepełnosprawnych.

Format sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2002 Nr 76, poz. 694). Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

II

4. Informacja dodatkowa za rok 2013 Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694), stosując jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęto rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Jednostka przyjęła do stosowania wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. z 2011 Nr 74, poz. 397 z późniejszymi zmianami) bez ograniczeń ich wysokości dla celów podatkowych. Do określenia wysokości stawek amortyzacyjnych poszczególnych nowych środków trwałych przyjęto górną granicę stawki % z wykazu. Zakupione używanie środki trwałe amortyzuje się poprzez ustalenie indywidualnych stawek dla każdego środka trwałego.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania.

W bilansie środki trwałe wykazane zostały w wartości netto tj. wartość początkowa minus umorzenie na dzień 31.12.2013 r.

W bilansie w pozycji rzeczowe aktywa trwałe jednostka wykazuje również inwestycje w obcym obiekcie. Na dzień 31.12.2013 r. aktywa trwałe wyniosły 712 345,62 zł

Środki trwałe w budowie

W pozycji ujmowane są zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Cena nabycia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.

Na dzień bilansowy w jednostce wystąpiły inwestycje długoterminowe. Wartość ich wyniosła 486 457,80 zł

Zapasy

Zapasy są wycenione według ceny zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż cena sprzedaży netto.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały wycenia się w cenach ich zakupu, a wartości ich rozchodu wycenia się według zasady FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło),

- koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.

Na dzień 31.12.2013 r. zapasy wyniosły 3 784,66 zł.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące należności tworzone są w oparciu o analizę ściągalności należności dla poszczególnych dłużników lub w następstwie likwidacji lub ogłoszenia upadłości dłużników. Na dzień bilansowy wystąpiła należność w kwocie 59 200,09 złotych.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów firmy.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień 31.12.2013 r. zobowiązania wyniosły 1 711 781,52 zł.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej, wynikającej ze stanów środków na rachunku bankowym oraz w kasie jednostki w polskich złotych. Środki pieniężne na rachunkach bankowych potwierdzone zostały przez Bank ING, Bank Millennium oraz Banki Spółdzielcze: w Bystrej i Łoniowie, i są zgodne ze stanem wykazanym w bilansie.

Na dzień 31.12.2013 r. stan środków pieniężnych wynosił 519 969,02 zł

Rezerwy

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne i lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. W jednostce nie wystąpiły.

Fundusze własne

Na dzień bilansowy fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie jako fundusz założycielski zwiększony o wynik z lat ubiegłych w wysokości 112 000,00 zł.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski jednostka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzają do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców.

Przychody z działalności statutowej są to wszystkie przychody określone w statucie przeznaczone na realizację zadań statutowych.

Do przychodów jednostki nie prowadzącej działalności gospodarczej zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa i statutem.

Jednostka zgodnie ze statutem otrzymała środki pieniężne w formie darowizny oraz środki pieniężne jako odpłatność za pobyt w Domu Pomocy Społecznej.

Na dzień 31.12.2013 r. przychody wyniosły 4 140 140,43 zł.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów lub zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzają do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców.

Koszty jednostki obejmują koszty realizacji zadań statutowych, koszty administracyjne oraz koszty działalności statutowej odpłatnej – utrzymanie Domów Pomocy Społecznej.

Koszty działań statutowych obejmują koszty bezpośrednie świadczeń określonych statutem jednostki.

Na dzień 31.12.2013 r. koszty wyniosły 5 151 068,03 zł.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się:

1. Wynik działalności statutowej, czyli na działalności określonej przepisami prawa i statutem jednostki, jako różnica między przychodami z działalności statutowej, a kosztami realizacji zadań statutowych.
2. Wynik w całości działalności, stanowiący wynik na działalności statutowej pomniejszony o koszty administracyjne i skorygowany o pozostałe koszty i przychody oraz przychody i koszty finansowe.
3. Wynik ogółem, stanowiący wynik finansowy netto na całości działalności uwzględniający straty i zyski nadzwyczajne.

W jednostce wynik za rok 2013 jest wynikiem nadwyżki kosztów nad przychodami. Osiągnięta w ten sposób strata wyniosła 1 010 927,60 zł.

Podjęto decyzję, że strata za rok 2013 zostanie pokryta ze środków wpływających w roku następnym - jest przewidywana sprzedaż posiadanej nieruchomości w Krakowie.

Charakterystyka metod wyceny:

1. Wartości niematerialne i prawne wycenione na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, jeżeli cena nabycia była większa od 3 500 zł, w pozostałych przypadkach cena wartości netto po 100% umorzenia.
2. Środki trwale wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

IV

V

VI

VII

Sporządzono dnia:2014-06-09